

## Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2021

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

- **Efectivo y Equivalentes**

Concepto	31 de marzo 2021	2020
1111 FONDOS FIJOS	\$ 0	\$ 1,655.43
1112 BANCOS	\$ 48,459.80	\$ 91,896.92
<b>Suma</b>	<b>\$ 48,459.80</b>	<b>\$ 93,552.35</b>

La cuenta de Bancos presenta un saldo de \$ 48,459.80 (Son cuarenta y ocho mil cuatrocientos cincuenta y nueve pesos con 80/100 M.N) al 31 de marzo de 2021. Dicho saldo conlleva un Flujo de Efectivo positivo.

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Cuenta	Rubro	31 de marzo 2021	2020
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 75,685.44	\$ 75,685.44
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO (FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS)	\$ 389.96	\$ 819.62
		<b>\$ 76,075.40</b>	<b>\$ 76,505.06</b>

El saldo de cuentas por cobrar corresponde a 6 meses de transferencias que nos adeuda el ayuntamiento a razón de \$ 12,614.24 pesos mensuales, total de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo, por \$389.96 pesos de funcionarios y empleados a descontar.

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo**

El Instituto no cuenta con almacén de materiales ni genera bienes materiales para consumo.

- **Inversiones Financieras**

El Instituto no cuenta con ningún tipo de inversiones financieras.

- **Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles**

	Nombre de la cuenta	31 de marzo 2021	2020
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 436,307.64	\$ 436,307.64
		<b>\$ 436,307.64</b>	<b>\$ 436,307.64</b>

**Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

**Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

- **Pasivos**

CUENTA	CONCEPTO	31 de marzo 2021	2020
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$ 43,726.33	\$96,680.23
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	\$0

- **Pasivos Circulante**

CUENTA	CONCEPTO	31 de marzo 2021	2020
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0	\$ 696.00
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 37,308.86	\$ 70,376.52
2112	ACREEDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO	\$ 207.35	\$206.78
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,925.39	\$17,366.58
2133	IMPUESTOS RETENIDOS	\$ 1,284.73	\$ 8,034.35
		\$ 43,726.33	\$96,680.23

Se aprecia un decremento que corresponde fundamentalmente:

**Cuentas por pagar a corto plazo.**

**Acreedores diversos:** Corresponden a la C. María de la Cruz Pacheco por \$ 33.90 y al Municipio de Nogales por \$ 172.88 por sobrantes en las transferencias respecto a los recibos emitidos. \$.57 Corresponden a la C. María de la Cruz Pacheco por reembolso de fondo fijo de caja, marzo 2021.

**Retenciones y Contribuciones:** el saldo que corresponde: a las retenciones a los empleados de carácter permanente del ISPT por \$1,284.73 pesos, mismos que se pagan en abril 2021.

**Impuesto retenido** el saldo de \$539.00 pesos, corresponden al ISR RETENIDO por honorarios de despacho contable externo, "Hidalgo", y al ISR RETENIDO al personal contratado bajo el régimen de Honorarios Asimilados a Salarios por \$4,386.39 pesos, mismos que se pagan en abril 2021.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**INGRESOS DE GESTION**

4000-9000-9001 PRESTACION DE SERVICIOS TECNICOS				Saldo inicial :	0.00
03/Mar/2021	Ingresos	1	F-B398 LA NOR PI 1	1,834.19	1,834.19
25/Mar/2021	Ingresos	5	F-B404 HELU D PI 5	1,835.00	3,669.19
26/Mar/2021	Ingresos	6	F-B407 CARLOS PI 6	253.11	3,922.30
29/Mar/2021	Ingresos	7	F-B408 DESAR PI 7	1,369.46	5,291.76

**Ingresos de gestión del Instituto Municipal de Planeación en Investigación del Municipio de Nogales.**

Al 31 de marzo 2021 se contabilizan como ingresos por venta de bienes por \$5,291.76, mismos que se recibieron en el primer trimestre, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones por \$499,186.89 Sumando un total de **\$504,478.65**

4000-8000-80 TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES				Saldo inicial :	0.00
08/Ene/2021	Ingresos	2	MPIO NOG SONORA RECUR PI 2	19,216.80	19,216.80
08/Ene/2021	Ingresos	4	MPIO NOG SONORA RECUR PI 4	9,608.40	28,825.20
15/Ene/2021	Ingresos	5	MPIO NOG SONORA RECUR PI 5	19,216.80	48,042.00
29/Ene/2021	Ingresos	8	MPIO NOG SONORA RECUR PI 8	19,216.80	67,258.80
15/Feb/2021	Ingresos	2	MPIO NOG SONORA RECUR PI 2	19,216.80	86,475.60
26/Feb/2021	Ingresos	5	MPIO NOG SONORA RECUR PI 5	19,216.80	105,692.40
12/Mar/2021	Ingresos	3	MPIO NOG SONORA RECUR PI 3	19,216.80	124,909.20
30/Mar/2021	Ingresos	8	MPIO NOG SONORA RECUR PI 8	19,216.80	144,126.00
<b>4000-8000-80 TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES PARA SERVICIOS PER</b>				Saldo inicial :	0.00
08/Ene/2021	Ingresos	1	DEPOSITO PARA PAGO DE PI 1	51,159.65	51,159.65
08/Ene/2021	Ingresos	3	DEPOSITO PARA PAGO DE PI 3	34,384.74	85,544.39
20/Ene/2021	Ingresos	6	DEPOSITO PARA PAGO DE PI 6	34,384.74	119,929.13
29/Ene/2021	Ingresos	7	DEPOSITO PARA PAGO DE PI 7	37,823.40	157,752.53
10/Feb/2021	Ingresos	1	DEPOSITO PARA PAGO DE PI 1	34,384.74	192,137.27
19/Feb/2021	Ingresos	3	DEPOSITO PARA PAGO DE PI 3	34,384.74	226,522.01
26/Feb/2021	Ingresos	4	DEPOSITO PARA PAGO DE PI 4	34,384.74	260,906.75
10/Mar/2021	Ingresos	2	DEPOSITO PARA PAGO DE PI 2	31,884.64	292,791.39
19/Mar/2021	Ingresos	4	DEPOSITO PARA PAGO DE PI 4	32,384.90	325,176.29
30/Mar/2021	Ingresos	9	DEPOSITO PARA PAGO DE PI 9	29,884.60	355,060.89
					499,186.89

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

De un presupuesto programado aprobado para ejercer hasta 1er. Trimestre de 2021 de \$ 734,216.75 pesos, sólo se recibieron Transferencias del Municipio por \$ 499,186.89, los recursos por venta de bienes que ascendieron a \$ 5,291.76 sumaron ingresos totales por **\$ 504,478.65** que fueron suficientes para cubrir el gasto de devengado hasta marzo 2021, mismo que ascendió a **\$ 497,046.96 pesos**, por lo que se tiene un ahorro/desahorro al final del ejercicio de **\$ 7,431.69 pesos**.



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Al periodo, el patrimonio del Instituto pasa de \$ 417,820.01 a diciembre de 2019 a \$ 509,684.82 a diciembre 2020 y \$ 517,116.51 a marzo de 2021.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Concepto	2021	2020
Efectivo	0	1,655.43
Bancos/Tesorería	48,459.80	91,896.92
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>48,459.80</b>	<b>93,552.35</b>

2. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	2021	2020
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>7,431.69</b>	<b>91,864.81</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	(0)	(0)
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	(0)	(0)
Incremento en cuentas por cobrar	(0)	(0)
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>7,431.69</b>	<b>91,864.81</b>

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio

contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

*Presupuestarias:*

- Cuentas de ingresos \$2,939,426.64 pesos
- Cuentas de egresos \$2,939,426.64 pesos

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

Párrafo reformado DOF 27-09-2018

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

**B) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

**1. INTRODUCCION**

El Instituto continúa trabajando bajo condiciones financieras y presupuestales adversas ya que del presupuesto que por decreto le debería de corresponder (1.25 % del Presupuesto de Egresos para el H. Ayuntamiento), no sólo no llega al 0.2%, sino que sus recursos aprobados, no se le ministran con oportunidad.

**2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

Como se establece en líneas arriba la falta de recursos, limita grandemente el cumplimiento de las metas, ya que existen metas que se tienen que desarrollar, como lo son: El Mapa de Riesgos, La Fotografía Área, la Conversión del programa de desarrollo urbano del Centro de Población de Nogales, a Zona Metropolitana Transfronteriza.

No obstante, se continúan las gestiones en busca de un mejor panorama económico y financiero para la Institución.

**3. AUTORIZACION E HISTORIA**

**4. Su objeto social es: ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

- 1) Establecer continuidad de los procesos de planeación.
- 2) Auxiliar a la autoridad municipal competente en materia de desarrollo urbano en la realización de sus funciones.
- 3) Dotar de procesos de planeación y programación eficientes mediante una estructura técnico-operativa capaz de conducir el desarrollo urbano a través de la planeación Institucionalizada.
- 4) Proyectar y proponer el sistema normativo del desarrollo urbano municipal.



- 5) Proponer los criterios técnicos para el control urbano.
- 6) Proponer los criterios de planeación y programación de acciones municipales.
- 7) Elaborar, evaluar y proponer al Ayuntamiento la actualización y modificación de los instrumentos locales de planeación cuando el desarrollo urbano y las condiciones socio-económicas así lo requieran.
- 8) Generar estudios y proyectos urbanos de apoyo a los programas municipales.
- 9) Crear, actualizar y administrar el banco municipal de información estadística básica.
- 10) Generar los instrumentos de investigación estadística y de actualización cartográfica y administrar el sistema de información geográfica municipal.
- 11) Elaborar estudios urbanos y regionales.

#### **Régimen Jurídico**

Organismo descentralizado municipal. Inscrito como Persona Moral con fines no lucrativos.

Consideraciones fiscales:

1. Inscripción en el Registro Federal de Contribuyentes.
2. Expedir comprobantes fiscales.
3. Llevar contabilidad desde el inicio de tus operaciones tal y como lo establece el Código Fiscal.
4. Presentar declaraciones mensuales y declaraciones informativas.
5. Cumplir con otras obligaciones fiscales.
6. Mantener actualizados tus datos en el RFC.

#### **5. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Otra derivación de la falta de recursos económicos, técnicos y humanos, ha incidido para qué a la fecha el Instituto no haya podido implementar el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental. Por lo que en este ejercicio fiscal se contó con la asistencia de Despacho Contable Privado para el procesamiento de datos.

#### **6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.**

**ACTUALIZACIÓN:**

- No se realizaron actualizaciones en el periodo.
- No se realizaron operaciones en el extranjero.
- No se cuenta con inventarios.
- No se cuenta se cuenta con Beneficios a empleados.
- No se realizan provisiones.
- No se cuenta con reservas.
- No se han realizado cambios contables.

#### **7. POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO**

No aplica.

#### **8. REPORTE ANALITICO DE ACTIVO**

El mobiliario y equipo con que cuenta la Institución está completamente depreciado.

No existen movimientos que afecten el activo.

No se ha realizado ningún desmantelamiento.

No hay inversiones en gastos capitalizados.

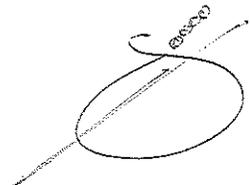
No existen inversiones en valores.

No aplican el resto de los numerales.

En este rubro podemos apreciar un incremento respecto a 2018 debido al Proyecto de Bio- retención Urbana para protección de arroyos en Nogales.

#### **9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS**

No aplica



**10.-REPORTE DE RECAUDACION**

**11. INFORMACION SOBRE DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA**

Sólo se tiene deuda de Impuestos Retenidos a pagar en el siguiente mes por \$ 6,210.12 pesos, Servicios Personales por pagar a corto plazo por \$37,308.86, siendo esta provisión de aguinaldo a pagar en fin de año y acreedores diversos por \$ 207.35 pesos.

**12. CALIFICACIONES OTORGADAS**

No aplica

**13. PROYECTOS DE MEJORA**

No existen en el trimestre que se informa

**14. INFORMACION POR SEGMENTOS**

No existe información relevante en el trimestre que se informa.

**15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

No existen

**16. PARTES RELACIONADAS**

No existen

**17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE**

Se encuentran firmada por la Directora General la información contable.

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

*Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor*

\_\_\_\_\_  
M.U. MARÍA DE LOS ANGELES RODRIGUEZ ESTRELLA  
DIRECTORA GENERAL

